

第 2 1 回



財 政 状 況

平成 2 7 年 1 1 月

那 須 烏 山 市

那須烏山市財政状況の概要を、次のとおりお知らせします。

平成26年度は、市民目線で開かれた行財政運営を目指すため、市民福祉の向上と安心安全なまちづくりを図るために、新たに策定された市総合計画後期基本計画の施策実現を目指し、持続可能な財政基盤の確立を図るため、限られた財源の計画的な活用に努めることを基本としながら、予算の執行に当たって参りました。

平成26年度の決算については、一般会計の歳入決算額が122億9,834万7千円で、対前年比3億227万7千円、2.4%の減額となりました。同じく一般会計の歳出決算額は118億7,906万1千円、対前年比2億2,154万円、1.8%の減額となりました。

歳入については、自主財源が41億9,976万9千円、34.1%に対し、依存財源は80億9,857万8千円、65.9%を占めています。自主財源のうち、市税については、対前年比8,824万1千円、2.8%減の30億1,490万円、依存財源のうち、地方交付税が対前年比1億3,878万6千円、2.9%増の48億9,478万7千円となり、歳入総額の39.8%と自主財源を超える額を占めるという交付税依存型の財政体系となっています。

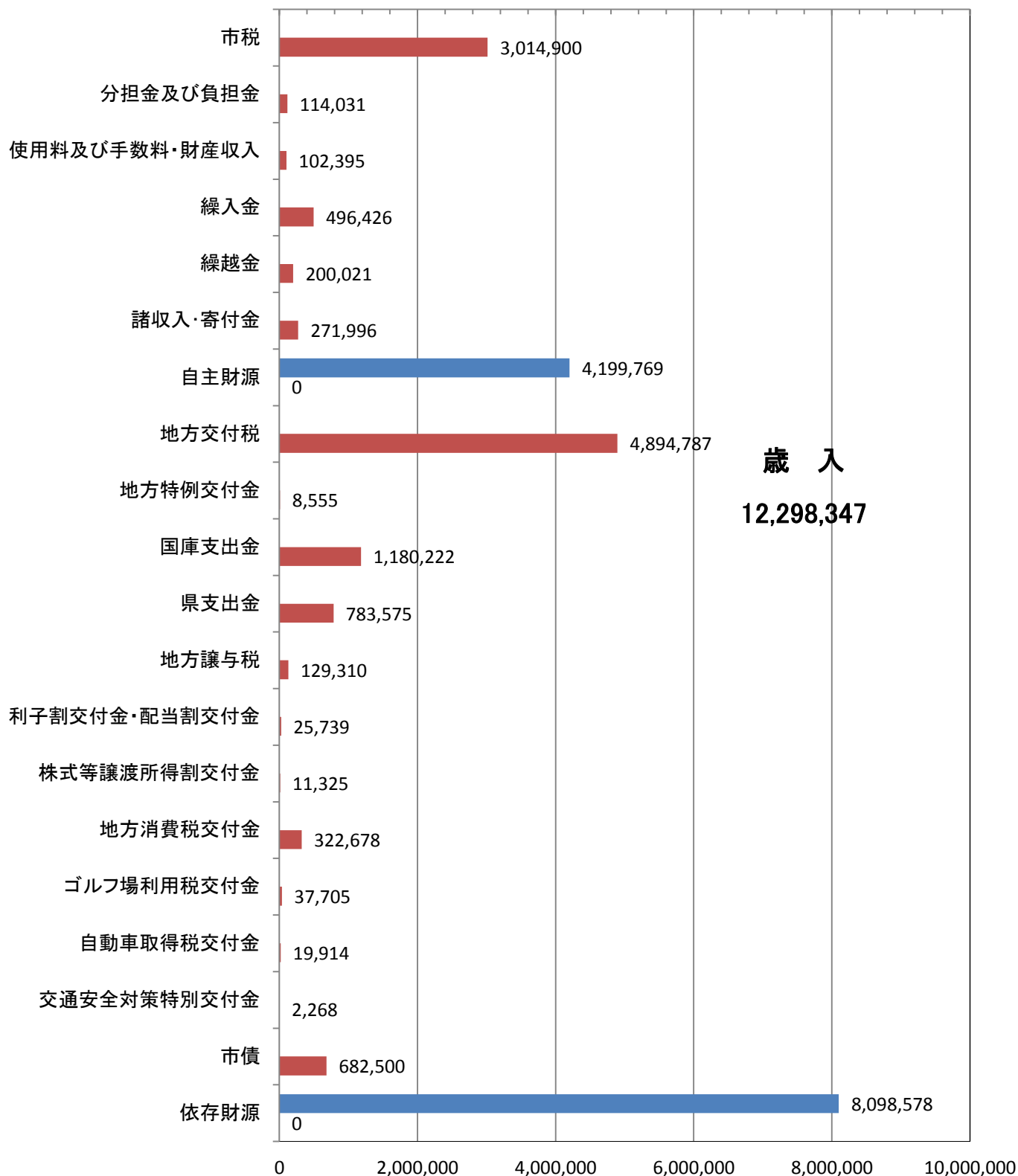
歳出を目的別にみると、前年度と比較して大きく異なっている点は、特に消防費が、消防庁舎建設に伴う広域行政事務組合への負担金の減により、対前年比5億9,196万5千円、49.7%の減額となりました。

性質別の歳出（総務省の基準に基づき熊田診療所特別会計を含む）の特徴点は、前年度と比較して義務的経費は、人件費のうち、一般職員の昇給による職員給の増、扶助費のうち、生活保護費等の増額、公債費のうち、元金償還額の増額など、対前年比2億811万1千円、4.1%の増額となりました。投資的経費は、普通建設事業費のうち、荒川中学校施設整備費、市有財産購入費等の増額により、対前年比5,018万9千円、4.0%の増、災害復旧事業費のうち、観光交流施設整備事業費の増額により、対前年比1億4,012万1千円、271.8%の増額となりました。その他の経費は、補助費等のうち、広域行政事務組合への消防庁舎建設事業負担金の減額など、対前年比4億1,131万4千円、16.2%の減額となりました。

また、平成26年度におきましては、合併特例債事業について、新市建設計画変更を行い10年間の発行延長を図ることにいたしました。

以下、平成26年度決算の状況をはじめとして、平成27年度一般・各特別会計の予算推移、上半期の予算執行状況、平成26年度末市債・基金の状況等を表やグラフでお知らせするとともに、水道事業の概況及び経理の状況についてお知らせいたします。

平成26年度一般会計歳入・歳出決算額 (単位:千円)



(参考)

不納欠損額・・・すでに調定された歳入で徴収ができないと認定されたもの。

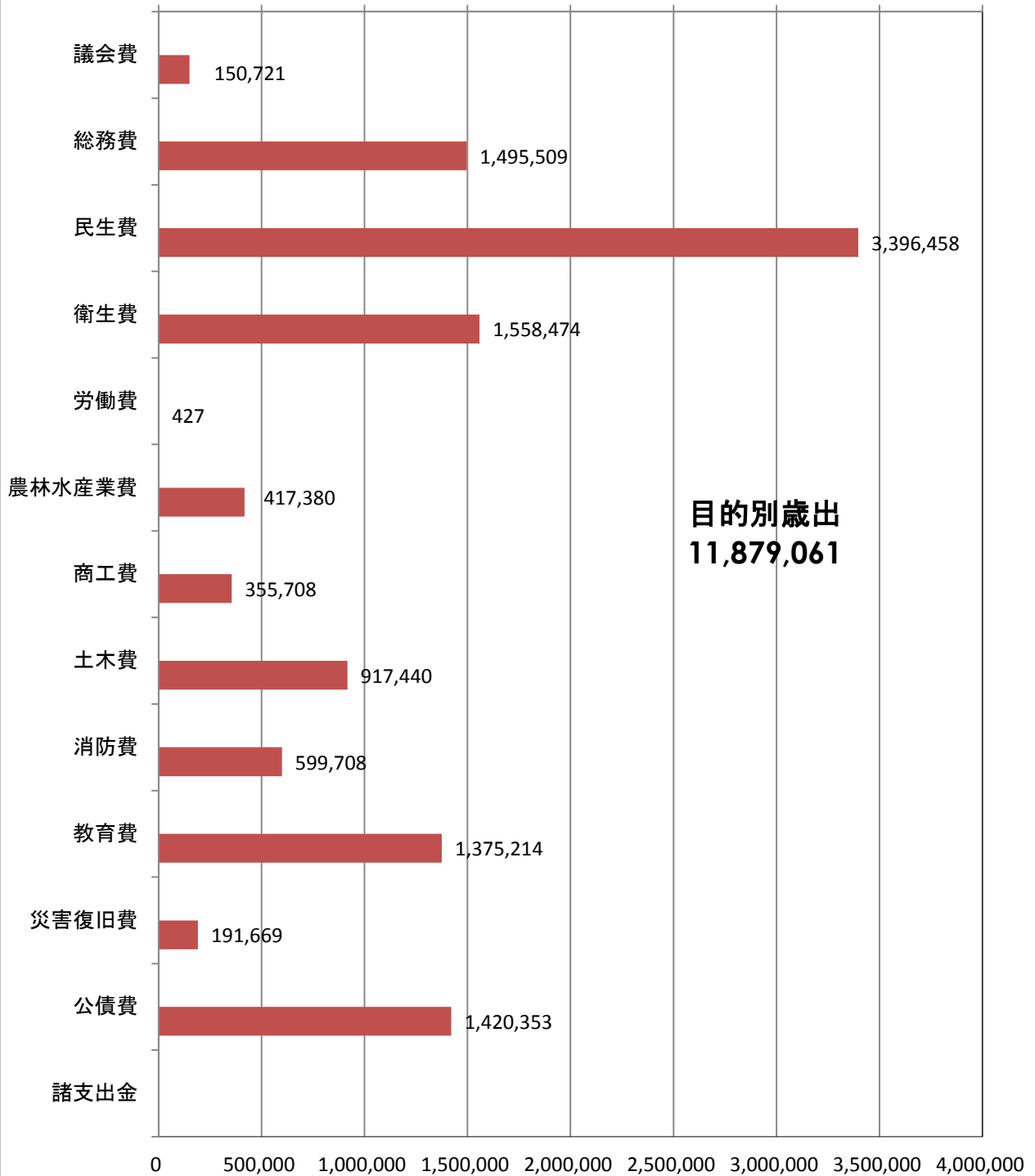
(平成26年度一般会計決算)

市税・・・28,701,271円

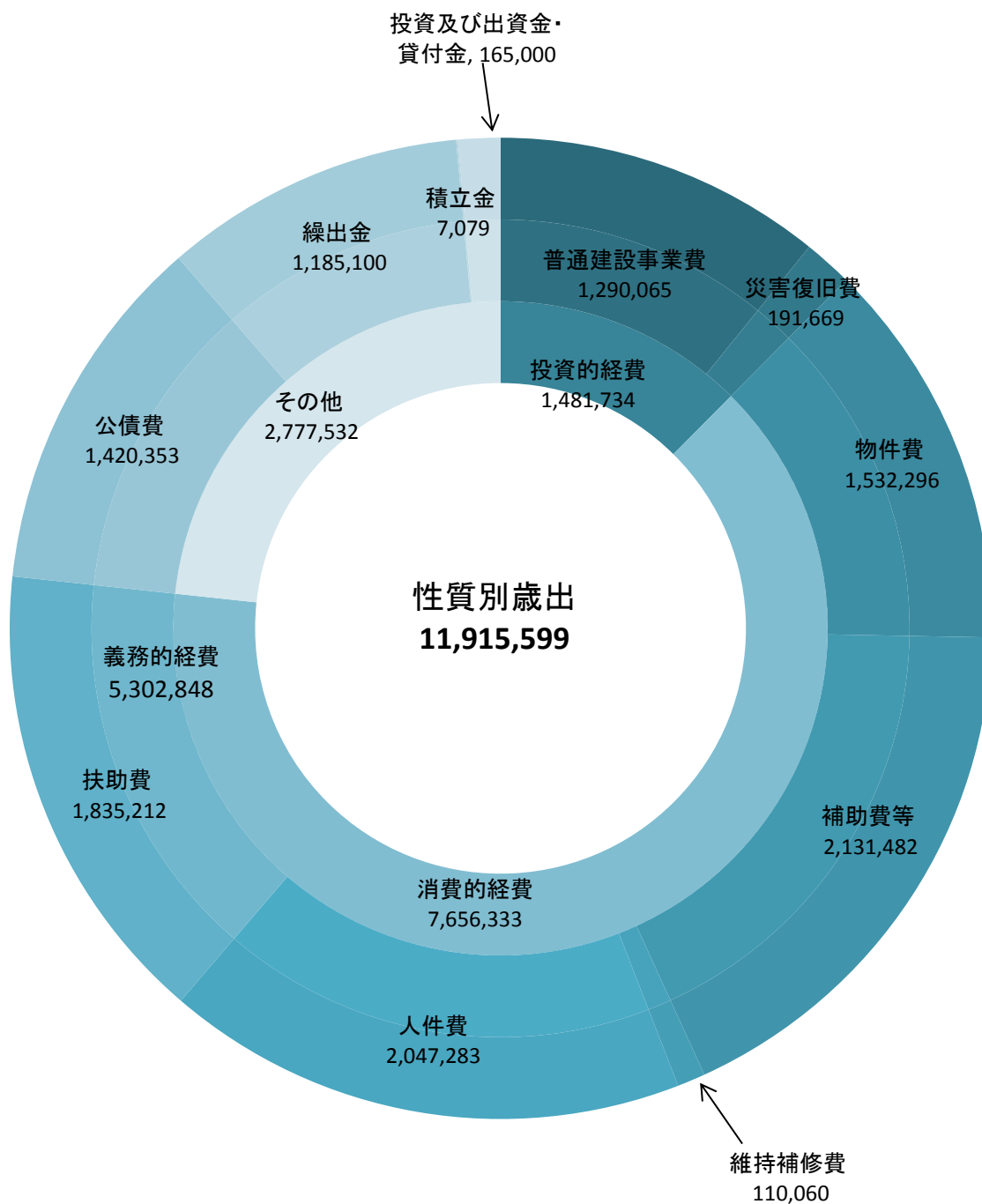
分担金及び負担金・・・1,265,760円

使用料及び手数料・・・24,000円

平成26年度一般会計歳出(目的別)決算 (単位:千円)

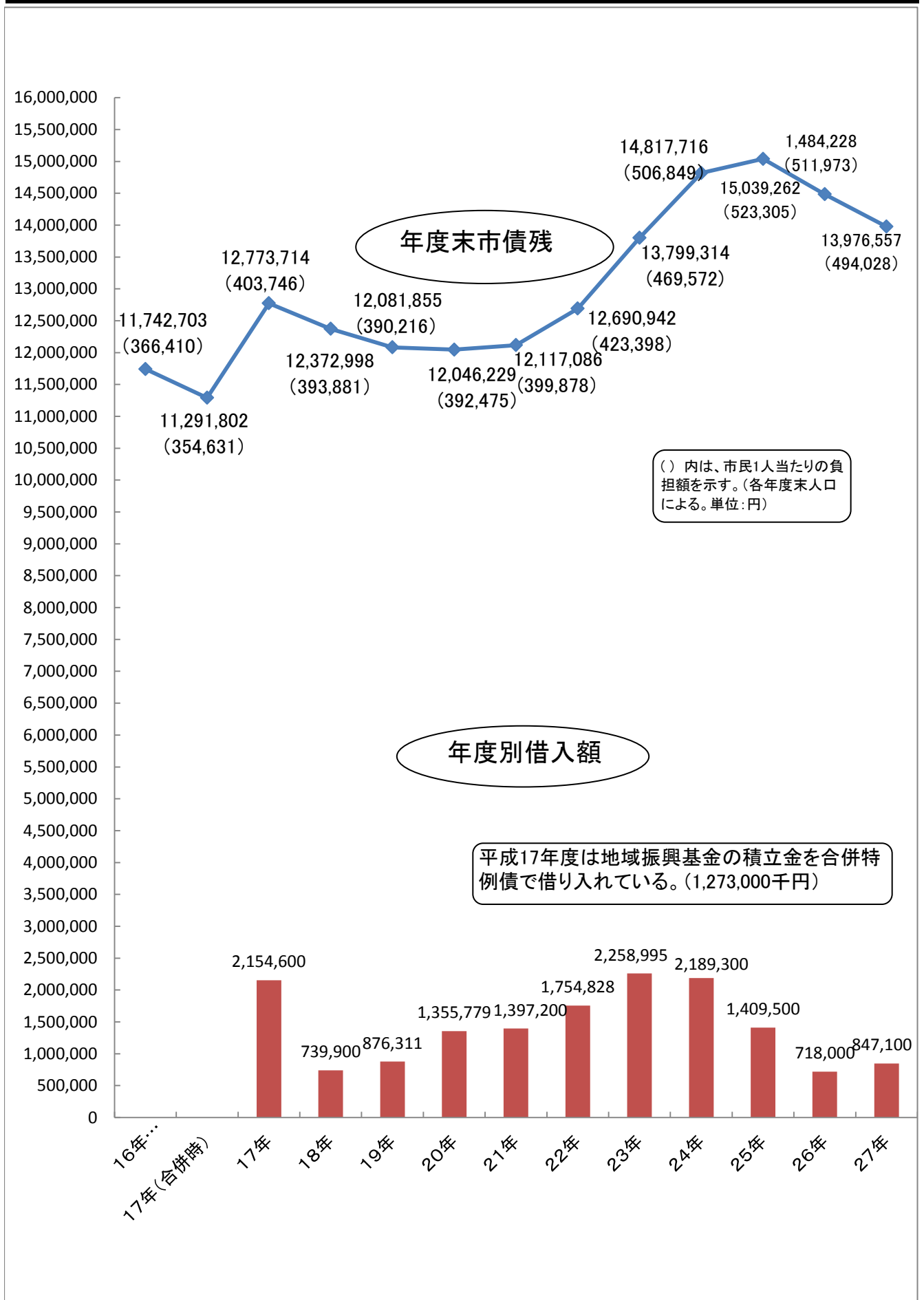


平成26年度一般会計歳出(性質別)決算 (単位:千円)

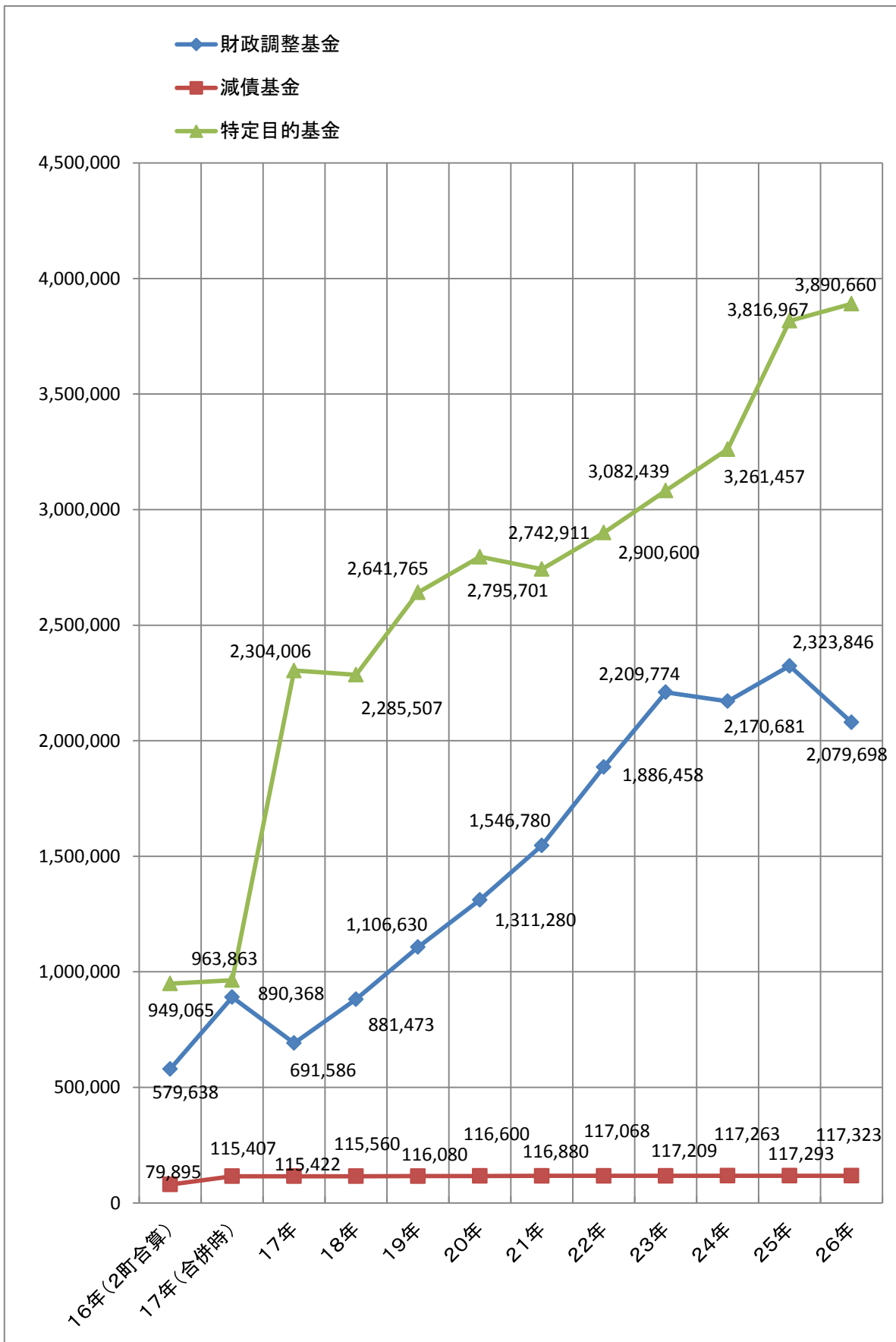


※このグラフは普通会計(一般会計・熊田診療所特別会計医療費適正化事業分)決算統計の14表(性質別経費の状況)に基づき作成したもので、歳出合計が一般会計歳出総額と一致しない。

年度末市債残高及び年度別市債借入額 (単位:千円)



年度末基金残高 (単位:千円)



平成27年度一般会計予算の推移

(平成27年9月30日現在)

(歳入)

(単位:千円)

区分 款	当初予算	6月2日 補正	9月1日 補正		現計予算額
1市税	2,824,403				2,824,403
2地方譲与税	132,000				132,000
3利子割交付金	5,000				5,000
4配当割交付金	2,800				2,800
5株式等譲渡所得割交付金	1,000				1,000
6地方消費税交付金	350,000				350,000
7ゴルフ場利用税交付金	38,000				38,000
8自動車取得税交付金	35,000				35,000
9地方特例交付金	8,000				8,000
10地方交付税	4,500,000		10,953		4,510,953
11交通安全対策特別交付金	2,200				2,200
12分担金及び負担金	113,283				113,283
13使用料及び手数料	66,114				66,114
14国庫支出金	1,079,647	63,455	△ 42,204		1,100,898
15県支出金	754,985	65,827	10,078		830,890
16財産収入	29,822		25		29,847
17寄附金	5	208	270		483
18繰入金	592,757	34,539	12,604		639,900
19繰越金	50,000		140,979		190,979
20諸収入	259,684		2,693		262,377
21市債	848,300		△ 1,200		847,100
歳入合計	11,693,000	164,029	134,198		11,991,227

(歳出)

区分 款	当初予算	6月2日 補正	9月1日 補正		現計予算額
1議会費	161,417		398		161,815
2総務費	1,253,677	18,194	29,059		1,300,930
3民生費	3,498,433	53,688	22,694		3,574,815
4衛生費	1,444,322		17,862		1,462,184
5労働費	524				524
6農林水産業費	465,209	65,828	21,296		552,333
7商工費	403,621	1,000	653		405,274
8土木費	817,239	12,206	16,376		845,821
9消防費	607,140	2,000	1,668		610,808
10教育費	1,568,579	11,113	24,192		1,603,884
11災害復旧費	8,223				8,223
12公債費	1,454,616				1,454,616
13予備費	10,000				10,000
歳出合計	11,693,000	164,029	134,198		11,991,227

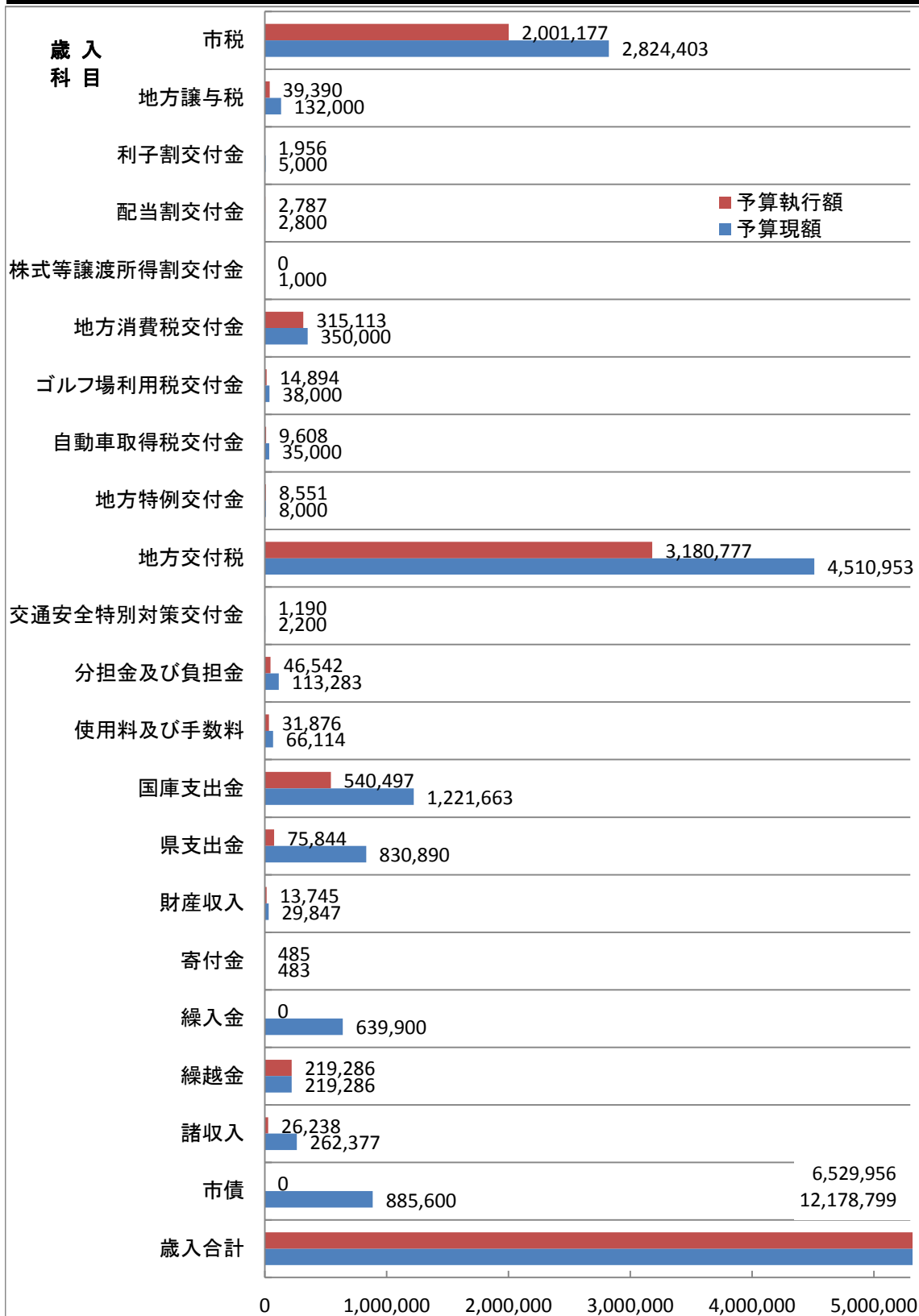
平成27年度特別会計予算の推移

(平成27年9月30日現在)

(単位:千円)

区分		当初予算	6月2日 補正	9月1日 補正	現計予算額
国民健康 保険特別 会計	事業勘定	3,966,984			3,966,984
	施設勘定	73,867			73,867
熊田診療所特別会計		49,597			49,597
後期高齢者医療特別会計		312,748			312,748
介護保険特別会計		2,612,200		44,571	2,656,771
農業集落排水事業特別会計		58,700			58,700
下水道事業特別会計		476,100	12,206	8,730	497,036
簡易水道特別会計		100,690		8,917	109,607
合 計		7,650,886	12,206	62,218	7,725,310

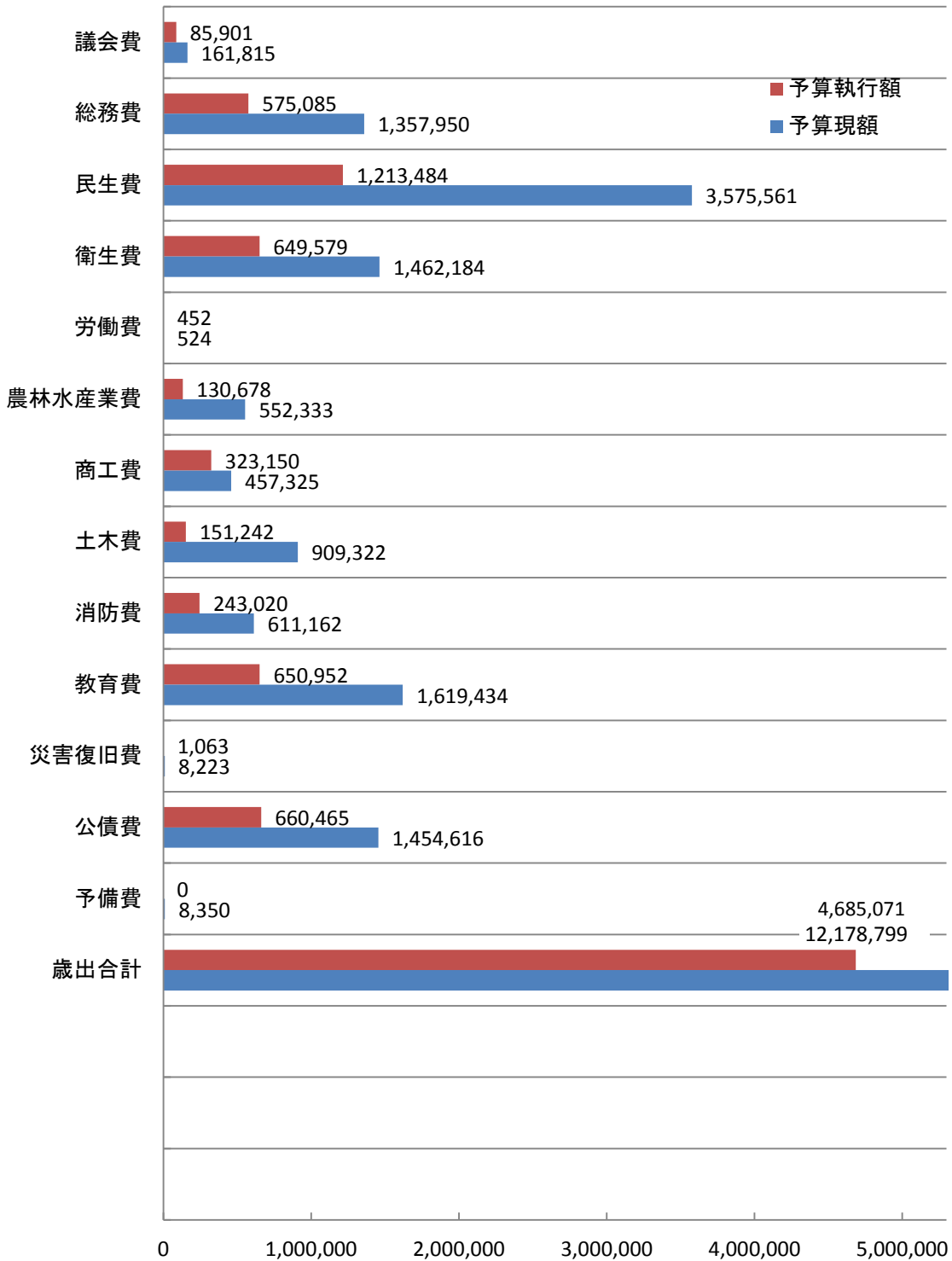
平成27年度一般会計歳入歳出予算執行状況 (単位:千円)



* 予算現額・執行額には、繰越明許費を含む。
(平成27年9月30日現在)

歳出
科目

(単位:千円)



* 予算現額・執行額には、繰越明許費を含む。
(平成27年9月30日現在)

平成27年度 那須烏山市水道事業（上半期）の概況及び経理の状況

◎ 事業の概況

1. 業務に関する事項

イ. 給水件数（平成27年9月30日）	8,659 件
ロ. 給水人口（平成27年9月30日）	22,623 人
ハ. 上半期配水量（4月1日より9月30日）	1,687,119 m ³
ニ. 一日平均配水量	9,219 m ³
ホ. 一日最大配水量（平成27年8月17日）	10,512 m ³
ヘ. 上半期における受託工事件数	0 件

ト. 水道水の安定供給を図るため、神長地内において給水管布設替工事を行いました。

また、水道料金の未納対策として、滞納整理を行いながら料金滞納者に対し定期的に督促・催告・給水停止を実施し、料金の納入促進と収納率の向上に努めました。

2. 工事に関する事項

建設工事の概要

工 事 名	契約金額 (円)	着工年月日	竣工年月日
神長地内給水管布設替工事	1,002,240	平 27. 5. 7	平 27. 6. 10

◎ 経理の状況

1. 予算の補正

・第1号（平成27年6月2日原案可決）	(補 正 額)
(資本的支出)	
支 出	
1 資本的支出	8,327 千円
・第2号（平成27年9月1日原案可決）	(補 正 額)
(資本的支出)	
支 出	
1 資本的支出	5,433 千円

2. 予算の執行状況（4月1日より9月30日）

○ 収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	予 算 額			執 行 額
		当初予算額	補 正 額	合 計	
1 水道事業収益		572,847	0	572,847	267,687
	1 営業収益	527,405	0	527,405	263,586
	2 営業外収益	45,441	0	45,441	4,101
	3 特別利益	1	0	1	0

支 出

(単位：千円)

款	項	予 算 額				執 行 額
		当初予算額	補 正 額	予備費 支出額	合 計	
1 水道事業費用		550,475	0	0	550,475	111,558
	1 営業費用	448,521	0	0	448,521	75,112
	2 営業外費用	100,954	0	0	100,954	36,446
	3 特別損失	0	0	0	0	0
	4 予 備 費	1,000	0	0	1,000	0

○ 資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	予 算 額				執 行 額
		当初予算額	補 正 額	地公企法第 26条の規定による繰 越額に係る 財源充当額	合 計	
1 資本的収入		48,564	0	0	48,564	25,711
	1 出 資 金	45,290	0	0	45,290	22,516
	2 負 担 金	3,274	0	0	3,274	3,195

支 出

(単位：千円)

款	項	予 算 額				執 行 額
		当初予算額	補 正 額	地公企法第 26条の規 定による繰 越額	合 計	
1 資本的支出		296,647	13,760	0	310,407	137,123
	1 建設改良費	26,931	13,760	0	40,691	3,515
	2 企業債償還金	268,716	0	0	268,716	133,608
	3 予 備 費	1,000	0	0	1,000	0

平成 26 年度 那 須 烏 山 市

(1) 収益的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額		
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額 に 係 る 財 源 充 当 額
第1款 水道事業収益	594,325,000	△ 17,888,000	0
第1項 営業収益	517,081,000	7,327,000	0
第2項 営業外収益	77,243,000	△ 25,215,000	0
第3項 特別利益	1,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額					
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	地 方 公 営 企 業 法 第 2 4 条 第 3 項 の 規 定 に よ る 支 出 額	小 計
第1款 水道事業費用	586,902,000	△ 11,490,000	0	0	0	575,412,000
第1項 営業費用	468,457,000	△ 5,081,000	0	0	0	463,376,000
第2項 営業外費用	106,631,000	0	0	0	0	106,631,000
第3項 特別損失	10,814,000	△ 6,409,000	0	0	0	4,405,000
第4項 予備費	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000

水道事業決算報告書

(単位：円)

合計	決算額	予算額に比べて決算額の増減	備考
576,437,000	577,458,495	1,021,495	うち仮受消費税及び地方消費税 36,399,707
524,408,000	529,395,069	4,987,069	うち仮受消費税及び地方消費税 36,398,880
52,028,000	48,063,426	△ 3,964,574	うち仮受消費税及び地方消費税 827
1,000	0	△ 1,000	

(単位：円)

地方公営企業法第26条第2項に定める額	合計	決算額	地方公営企業法第26条第2項に定める額	不用額	備考
0	575,412,000	553,565,278	0	21,846,722	うち仮払消費税及び地方消費税 8,310,557 うち消費税及び地方消費税確定納税額 28,294,300
0	463,376,000	443,453,770	0	19,922,230	うち仮払消費税及び地方消費税 8,310,457
0	106,631,000	105,710,591	0	920,409	うち仮払消費税及び地方消費税 100 うち消費税及び地方消費税確定納税額 28,294,300
0	4,405,000	4,400,917	0	4,083	
0	1,000,000	0	0	1,000,000	

(2) 資本的収入及び支出

収 入

区 分	予 算 額				
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	小 計	地方公営企業法第 26条の規定による 繰越額に係る財源 充 当 額	継続費通 次繰越額 に係る財 源充当額
第1款 資本的収入	56,832,000	2,773,000	59,605,000	0	0
第1項 企業債	0	0	0	0	0
第2項 出資金	51,559,000	0	51,559,000	0	0
第3項 負担金	5,273,000	2,773,000	8,046,000	0	0

支 出

区 分	予 算 額						
	当 初 予 算 額	補 正 予 算 額	予 備 費 支 出 額	流 用 増 減 額	小 計	地方公営企業法第 26条の規定による 繰越額	継続費通 次繰越額
第1款 資本的支出	320,445,000	△ 3,761,000	0	0	316,684,000	0	0
第1項 建設改良費	42,485,000	△ 3,761,000	0	0	38,724,000	0	0
第2項 企業債償還金	276,960,000	0	0	0	276,960,000	0	0
第3項 予備費	1,000,000	0	0	0	1,000,000	0	0

資本的収入額が資本的支出額に不足する額254,295,689円は、過年度分損益勘定留保資金254,161,000円、消費税等たな卸資産購入限度額の執行額は、2,352,408円でした。(うち仮払消費税及び地方消費税173,808円)

建設改良費内訳

区 分	決 算 額	摘 要
1 上水道整備費	37,628,280	主な事業は、愛宕台地内配水管布設替工事及び神長(川西)地内配水管布設工事
2 固定資産購入費	119,600	支出内容は、量水器新規取付費(76個)です。
合 計	37,747,880	

(単位：円)

合 計	決 算 額	予 算 に 比 べ 決 算 額 の 増 減	備 考
59,605,000	60,412,000	807,000	うち仮受消費税及び地方消費税 499,600
0	0	0	
51,559,000	51,559,000	0	簡水債元金償還分に係る繰入金 内訳 南那須地区・・・43,461,000 七合・平野地区・・・8,098,000 上記特定収入に係る仕入控除税額の調整額 ・・・1,996,814
8,046,000	8,853,000	807,000	・加入金・・・6,744,600 上記のうち仮受消費税及び地方消費税 499,600 ・消火栓設置工事負担金(3基分)・・・2,108,400 上記特定収入に係る仕入控除税額の調整額 ・・・156,177

(単位：円)

合 計	決 算 額	翌年度繰越額			不 用 額	備 考
		地方公営 企業法第 26条の規 定による 繰越額	継 続 費 通 次 繰 越 額	合 計		
316,684,000	314,707,689	0	0	0	1,976,311	うち仮払消費税及び地方消費税 2,787,280
38,724,000	37,747,880	0	0	0	976,120	うち仮払消費税及び地方消費税 2,787,280
276,960,000	276,959,809	0	0	0	191	
1,000,000	0	0	0	0	1,000,000	

資本的収支調整額134,689円で補てんしました。

等を実施しました。

平成26年度那須烏山市水道事業損益計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1 営業収益			
(1) 給水収益	485,065,769		
(2) 受託工事収益	0		
(3) その他営業収益	7,930,420	492,996,189	
		<hr/>	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	60,144,532		
(2) 配水及び給水費	35,562,310		
(3) 受託工事費	0		
(4) 総係費	64,168,490		
(5) 減価償却費	274,189,175		
(6) 資産減耗費	1,078,806		
(7) その他営業費用	0	435,143,313	
		<hr/>	
営業利益			57,852,876
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	34,691		
(2) 他会計補助金	8,710,000		
(3) 長期前受金戻入	38,879,343		
(4) 雑収益	505,394	48,129,428	
		<hr/>	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	77,414,191		
(2) 雑支出	582,476	77,996,667	△29,867,239
		<hr/>	
経常利益			27,985,637
5 特別利益			
(1) 過年度損益修正益		0	
6 特別損失			
(1) 過年度損益修正損		4,400,917	△4,400,917
		<hr/>	
当年度純利益			23,584,720
前年度繰越利益剰余金			137,839,153
			<hr/>
当年度未処分利益剰余金			161,423,873
			<hr/> <hr/>

平成26年度那須烏山市水道事業剰余金計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

	剰余金										資本合計	
	資本剰余金					利益剰余金						
	再評価積立金	受増財産評価額	寄付金	加入金	その他資本剰余金 補助金 工事負担金	資本剰余金合計	減債積立金	利益積立金	建設改良積立金	未処分利益剰余金		利益剰余金合計
前年度末残高	0	3,312,082	0	53,693,000	6,190,477	33,962,827	97,158,386	4,200,000	0	132,544,833	136,744,833	7,288,150,746
移行前の額	7,054,247,527											
地方公営企業法改正に係る移行処理額	△ 3,560,114,358	△ 3,140,482		△ 53,693,000	△ 6,190,477	△ 33,962,827	△ 96,986,786	0	0	7,294,320	7,294,320	△ 3,649,806,824
移行後の額	3,494,133,169	171,600	0	0	0	0	171,600	4,200,000	0	139,839,153	144,039,153	3,638,343,922
前年度処分額	0	0	0	0	0	0	0	2,000,000	0	△ 2,000,000	0	0
法令による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
議会の議決による処分額	0	0	0	0	0	0	0	2,000,000	0	△ 2,000,000	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	2,000,000	0	△ 2,000,000	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
条例による処分額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
減債積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分後残高	3,494,133,169	171,600	0	0	0	0	171,600	6,200,000	0	(繰越利益剰余金) 137,839,153	136,744,833	3,638,343,922
当年度変動額	△ 1,556,809,748	0	0	0	0	0	0	0	0	23,584,720	23,584,720	△ 1,533,225,028
一般会計出資金の受入れ	51,559,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	51,559,000
地方公営企業法改正に係る長期前受金振替額	△ 1,606,371,934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,606,371,934
減債積立金取崩及び資本組入れ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定収入に係る仕入税額控除調整	△ 1,996,814	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,996,814
当年度純利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23,584,720	23,584,720	23,584,720
当年度末残高	1,937,323,421	171,600	0	0	0	0	171,600	6,200,000	0	(当年度未処分利益剰余金) 161,423,873	167,623,873	2,105,118,894

平成26年度 那須烏山市水道事業剰余金処分計算書（案）

（単位：円）

	資本金	資本剰余金	未処分利益剰余金
当年度末残高	1,937,323,421	171,600	161,423,873
議会の議決による処分数額	0	0	△ 2,300,000
減債積立金の積立て	0	0	△ 2,300,000
利益積立金の積立て	0	0	0
建設改良積立金の積立て	0	0	0
条例による処分数額	0	0	0
処分後残高	1,937,323,421	171,600	(繰越利益剰余金) 159,123,873

平成 26 年度 那須烏山市水道事業 貸借対照表

(平成 27 年 3 月 31 日)

(単位：円)

資 産 の 部

1 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		79,600,743	
ロ 建物	598,735,048		
減価償却累計額	<u>△ 293,619,639</u>	305,115,409	
ハ 構築物	8,606,140,998		
減価償却累計額	<u>△ 4,384,745,383</u>	4,221,395,615	
ニ 機械及び装置	2,187,621,485		
減価償却累計額	<u>△ 1,731,900,848</u>	455,720,637	
ホ 車両及び運搬具	4,250,567		
減価償却累計額	<u>△ 4,011,751</u>	238,816	
ヘ 工具器具及び備品	10,023,292		
減価償却累計額	<u>△ 8,743,404</u>	1,279,888	
ト 建設仮勘定		<u>24,370,000</u>	
有形固定資産合計			5,087,721,108

(2) 無形固定資産

イ 電話加入権		<u>165,026</u>	
無形固定資産合計			<u>165,026</u>

固定資産合計 5,087,886,134

2 流動資産

(1) 現金預金 1,023,143,543

(2) 未収金

イ 営業未収金		7,959,315	
貸倒引当金	<u>△ 677,000</u>	7,282,315	

ロ 営業外未収金 154,148

(3) 貯蔵品 1,052,874

(4) 前払費用 204,830

(5) その他流動資産 1,300,000

流動資産合計 1,033,137,710

3 繰延資産

繰延資産合計 0

資産合計 6,121,023,844

負 債 の 部

4	固定負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てる ための企業債	<u>3,014,438,698</u>		
	企業債合計		<u>3,014,438,698</u>	
	固定負債合計			3,014,438,698
5	流動負債			
	(1) 企業債			
	イ 建設改良費等の財源に充てる ための企業債	<u>268,715,851</u>		
	企業債合計		268,715,851	
	(2) 未払金			
	イ 営業未払金	760,851		
	ロ 営業外未払金	<u>14,795,800</u>	15,556,651	
	(3) 引当金			
	イ 賞与引当金	<u>3,010,517</u>		
	引当金合計		3,010,517	
	(4) その他流動負債		<u>1,612,352</u>	
	流動負債合計			288,895,371
6	繰延収益			
	長期前受金		1,711,555,943	
	長期前受金収益化累計額		<u>△ 998,985,062</u>	
	繰延収益合計			<u>712,570,881</u>
	負債合計			<u><u>4,015,904,950</u></u>

資 本 の 部

7	資本金			
	(1) 自己資本金			
	イ 引継資本金		1,193,374,448	
	ロ 繰入資本金		567,450,531	
	ハ 固有資本金		146,498,442	
	ニ 組入資本金		<u>30,000,000</u>	
	資本金合計			1,937,323,421
8	剰余金			
	(1) 資本剰余金			
	イ 受贈財産評価額	<u>171,600</u>	171,600	
	(2) 利益剰余金			
	イ 減債積立金	6,200,000		
	ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>161,423,873</u>		
	利益剰余金合計		<u>167,623,873</u>	
	剰余金合計			<u>167,795,473</u>
	資本合計			<u>2,105,118,894</u>
	負債資本合計			<u><u>6,121,023,844</u></u>

平成26年度 那須烏山市水道事業キャッシュ・フロー計算書

(平成26年4月1日から平成27年3月31日まで)

(単位：円)

1	業務活動によるキャッシュ・フロー	
	当年度純利益	23,584,720
	減価償却費	274,189,175
	資産減耗費	1,078,806
	賞与引当金の増減額	3,010,517
	貸倒引当金の増減額	677,000
	長期前受金戻入額	△ 38,879,343
	受取利息及び配当金	△ 34,691
	支払利息	77,414,191
	貯蔵品の増減額	△ 2,800
	前払費用の増減額	511
	未収金の増減額	441,900
	未払消費税等の増減額	4,747,982
	預り金の増減	48,892
	小計	<u>346,276,860</u>
	利息及び配当金の受取額	34,691
	利息の支払額	<u>△ 77,414,191</u>
	業務活動によるキャッシュ・フロー	268,897,360
2	投資活動によるキャッシュ・フロー	
	有形固定資産の取得による支出	△ 34,960,600
	一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	0
	水道加入金収入	6,245,000
	消火栓設置工事負担金収入	1,952,223
	投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 26,763,377</u>
3	財務活動によるキャッシュ・フロー	
	建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	0
	建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 276,959,809
	他会計からの出資による収入	49,562,186
	財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 227,397,623</u>
	資金に係る換算差額	0
	資金増加額	14,736,360
	資金期首残高	<u>1,008,407,183</u>
	資金期末残高	1,023,143,543